NORTH COAST S.A.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe
sporzŃdzone zgodnie z UoR za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 r.

NORTH COAST S.A.

Roczne sprawozdanie finansowe
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

Dla akcjonariuszy North Coast S.A.

Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości Zarząd jest zobowiązany zapewnić sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego dającego prawidłowy i rzetelny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na koniec roku obrotowego oraz wyniku finansowego za ten rok.

Elementy sprawozdania finansowego zostały przedstawione w niniejszym dokumencie w następującej kolejności:

- Wybrane dane finansowe
- Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2017 r.
- Bilans na dzień 31 grudnia 2017 roku wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę **85 985** tys. zł
- Rachunek zysków i strat za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 r. wykazujący zysk netto w kwocie **6 023 tys. zł**
- Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 r.
- Rachunek przepływów pieniężnych za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 r.
- Dodatkowe noty i objaśnienia do sprawozdania finansowego za rok 2017 r.

Sprawozdanie Zarządu z działalności stanowi załącznik do niniejszego sprawozdania finansowego.

Sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji oraz podpisane przez Zarząd Spółki dnia 30 marca 2018 r.

Prezes Zarządu
Luigi Del Monaco ....

Członek Zarządu
Alberto Scibona ....

Członek Zarządu
Maciej Stróżyk ....

Osoba sporządzająca sprawozdanie finansowe
Małgorzata Wyszyńska ....

Pruszków, dnia 30 marca 2018 r.

OŚWIADCZENIA ZARZĄDU ZGODNIE Z § 91 UST. 1 PKT 5 i 6 ROZPORZĄDZENIA MINISTRA FINANSÓW Z DNIA 19.02.2009 r.

W związku z § 91 ust. 1 pkt 5 i 6 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oświadczamy, że:

a) według naszej najlepszej wiedzy, roczne sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości i odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową spółki North Coast oraz jej wynik finansowy, oraz że sprawozdanie z działalności Spółki zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Spółki, w tym opis podstawowych ryzyk i zagrożeń;

b) podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący badania rocznego sprawozdania finansowego, został wybrany zgodnie z przepisami prawa, jak również podmiot ten oraz biegli rewidenci, którzy dokonywali badania tego sprawozdania, spełniali wszelkie warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badaniu, zgodnie z obowiązującymi przepisami i normami zawodowymi.

_____
Luigi Del Monaco – Prezes Zarządu

_____
Alberto Scibona – Członek Zarządu

_____
Maciej Stróżyk – Członek Zarządu

Pruszków, 30 marca 2018 r.

WYBRANE DANE FINANSOWE

	Stan na dzień 31.12.2017 r. PLN	Stan na dzień 31.12.2016 r. PLN	Stan na dzień 31.12.2017 r. EUR	Stan na dzień 31.12.2016 r. EUR
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	121 119,00	104 933,00	28 534,17	23 980,85
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	6 944,00	2 199,00	1 635,92	502,55
Zysk (strata) brutto	7 432,00	200,00	1 750,89	45,71
Zysk (strata) netto	6 023,00	54,00	1 418,95	12,34
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	655,00	1 307,00	154,31	298,70
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	5 007,00	(9 470,00)	1 179,59	(2 164,23)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(4 981,00)	7 658,00	(1 173,46)	1 750,12
Przepływy pieniężne netto, Razem	681,00	(505,00)	160,44	(115,41)

	01.01 - 31.12.2017 r. PLN	01.01 - 31.12.2016 r. PLN	01.01 - 31.12.2017 r. EUR	01.01 - 31.12.2016 r. EUR
Aktywa, razem	85 985,00	86 300,00	20 615,45	19 507,23
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	29 418,00	35 756,00	7 053,15	8 082,28
Zobowiązania długoterminowe	0,00	2 174,00	0,00	491,41
Zobowiązania krótkoterminowe	26 809,00	31 272,00	6 427,63	7 068,72
Kapitał własny	56 567,00	50 544,00	13 562,30	11 424,95
Kapitał zakładowy	640,00	640,00	153,44	144,67
Liczba akcji (w szt.)	3 200 000	3 200 000	3 200 000	3 200 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/ EUR)	1,88	0,02	0,44	0,00
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	17,68	15,80	4,16	3,61

Przedstawione powyżej wybrane dane finansowe stanowią uzupełnienie do sprawozdania finansowego zostały przeliczone na EUR według następujących zasad:

- poszczególne pozycje aktywów i pasywów na dzień bilansowy – według średniego kursu obowiązującego na ostatni dzień bilansowy, ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski; odpowiednio na dzień 31 grudnia 2017 r. – 4,1709, a na dzień 31 grudnia 2016 r. – 4,4240;

- poszczególne pozycje sprawozdania z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów środków pieniężnych za okres od 1 stycznia do 31 grudnia danego roku – według kursu średniego, obliczonego jako średnia arytmetyczna kursów ogłaszanych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień miesiąca w danym okresie; odpowiednio za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 r. – 4,2447 oraz od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 r. – 4,3757.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO sporządzonego za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 r.

1. Informacje ogólne

North Coast S.A. (zwana dalej Spółką) powstała w wyniku przekształcenia ze spółki North Coast Sp. z o.o. na podstawie Uchwały nr 3 z dnia 3 sierpnia 2005 r. Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników w sprawie przekształcenia spółki North Coast Sp. z o.o. w spółkę akcyjną (Akt Notarialny sporządzony w dniu 03.08.2005 r. w Kancelarii Notarialnej Michała Walkowskiego Notariusza w Warszawie, Repertorium A Nr 6035/2005). W dniu 30 sierpnia 2005 r. postanowieniem Sądu Rejonowego dla miasta stołecznego Warszawy w Warszawie, XXI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego Spółka North Coast S.A. została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego i Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000240460.

Zgodnie ze statutem czas trwania Spółki jest nieograniczony.

North Coast Sp. z o. o. powstała w wyniku zawarcia umowy Spółki sporządzonej w dniu 17 stycznia 1992 r., w formie aktu notarialnego, Repertorium nr A.III/844 w Kancelarii Notarialnej Państwowe Biuro Notarialne w Warszawie A. Gen. świerczewskiego 58. W dniu 07 lutego 1992 r. postanowieniem Sądu Gospodarczego w Warszawie Spółka została wpisana do rejestru handlowego pod nr RHB 31069.

W dniu 2 września 2002 r. postanowieniem Sądu Rejonowego dla miasta stołecznego Warszawy w Warszawie, XXI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego Spółka North Coast Sp. z o.o. została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego i Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000116352.

Siedziba Spółki mieści się w Pruszkowie przy ul. 3 Maja 8.

Dane identyfikacyjne

- **NIP:** 526-02-05-055
- **REGON:** 010565527

Głównym przedmiotem działalności Spółki jest sprzedaż hurtowa artykułów spożywczych (wg Polskiej Klasyfikacji Działalności /PKD/:

- 4639Z - Sprzedaż hurtowa niewyspecjalizowana żywności, napojów i wyrobów tytoniowych).

Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje rok od 1.01.2017 r. do 31.12.2017 r. i zostało sporządzone zgodnie z polskimi standardami rachunkowości przy założeniu, że Spółka będzie kontynuowała działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości oraz że nie zamierza, ani nie musi zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu. Zgodnie z wiedzą Zarządu Spółki nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.

Porównywalne dane finansowe obejmują rok obrotowy od 1.01.2016 r. do 31.12.2016 r.

Sprawozdanie finansowe i porównywalne dane finansowe nie zawierają danych łącznych. Spółka nie posiada na dzień 31.12.2017 r. jednostek sporządzających samodzielne sprawozdania finansowe.

Spółka jest na dzień 31.12.2017 r. jednostką dominującą i sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe według MSSF.

średnie kursy wymiany złotego do Euro w okresach objętych sprawozdaniem finansowym:

Okres/Kurs w zł	Kurs Średni w okresie	Kurs na koniec okresu
od 1.01.2017 r. do 31.12.2017 r.	4,2447	4,1709
od 1.01.2016 r. do 31.12.2016 r.	4,3757	4,4240

2. Opis ważniejszych stosowanych zasad rachunkowości

Poniżej zostały przedstawione zasady rachunkowości stosowane przy sporządzeniu niniejszego sprawozdania finansowego. Zasady te były stosowane we wszystkich prezentowanych okresach w sposób ciągły, o ile nie podano poniżej.

Zasady rachunkowości

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą o rachunkowości z 9 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, zwaną dalej ustawą.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera ponadto informacje zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych (Dz. U. Nr 33 poz. 259).

Walutą funkcjonalną oraz sprawozdawczą Spółki jest polski złoty.
Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w tysiącach polskich złotych, o ile nie zaznaczono inaczej.

Sprawozdanie finansowe Spółki, sporządzono na podstawie zapisów dokonanych w księgach rachunkowych Spółki, prowadzonych zgodnie z podstawowymi zasadami rachunkowości:
- prawidłowość i rzetelność ,
- ciągłość bilansowa i niezmienność zasad rachunkowości,
- kompletność i współmierność przychodów i kosztów,
- zasada ostrożnej wyceny i uwzględnienie zdarzeń po dacie bilansu.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości.

Zasady rachunkowości były zgodne z zasadami stosowanymi przy sporządzeniu sprawozdania finansowego za rok 2016.

Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży produktów, tj. wyrobów gotowych i usług ujmowane są w wartości godziwej zapłat otrzymanych lub należnych i reprezentują należności za produkty, towary i usługi dostarczone w ramach normalnej działalności gospodarczej, po pomniejszeniu o rabaty, VAT i inne podatki związane ze sprzedażą. Momentem sprzedaży jest przekazanie wyrobów gotowych odbiorcy lub odebranie przez niego usługi. W przypadku Spółki do przychodów ze sprzedaży produktów zalicza się przede wszystkim usługi marketingowe i reklamowe.

Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów ujmowane są w wartości godziwej zapłat otrzymanych lub należnych i reprezentują należności za produkty, towary i usługi dostarczone w ramach normalnej działalności gospodarczej. Momentem sprzedaży jest przekazanie towarów i materiałów do odbiorcy.

W przypadku Spółki do przychodów ze sprzedaży towarów i materiałów zalicza się przede wszystkim: sprzedaż artykułów spożywczych.

Wartości sprzedanych towarów i materiałów jest wartość sprzedanych towarów i materiałów w cenie nabycia współmierna do przychodów ze sprzedaży z tego tytułu.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne

W pozostałych przychodach i kosztach operacyjnych ujmowane są koszty i przychody niezwiązane bezpośrednio z normalną działalnością, wpływające na wynik finansowy.

Przychody i koszty finansowe

Do przychodów finansowych zaliczane są należne przychody z operacji finansowych, natomiast do kosztów finansowych poniesione koszty operacji finansowych. Odsetki, prowizje oraz różnice kursowe dotyczące środków trwałych w budowie wpływają na wartość nabycia tych składników majątku. Różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań i kredytów inwestycyjnych po oddaniu środka trwałego do użytkowania obciążają wynik operacji finansowych.

Wynik finansowy

Na wynik finansowy netto składa się: wynik na sprzedaży, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej, wynik na operacjach nadzwyczajnych oraz obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego brutto. Spółka stosuje wariant kalkulacyjny rachunku zysków i strat.

Rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne

Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej.

Do środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych zalicza się nabyte lub wytworzone składniki majątku o wartości początkowej powyżej 3.500 zł

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości do 3.500 zł umarza się jednorazowo w miesiącu wprowadzenia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do użytkowania.

Spółka stosuje dla podstawowych grup majątku następujące roczne stawki amortyzacyjne:

Dla wartości niematerialnych i prawnych:
- inne wartości niematerialne i prawne 10%-50%;

Dla środków trwałych:
- budynki i budowle – własne 2,5%;
- budynki i budowle – jako inwestycje w obcych obiektach 10%;
- urządzenia techniczne i maszyny 10%-30%;
- środki transportu 14%-40%;
- pozostałe środki trwałe 10%-20%.

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe użytkowane przez Spółkę na podstawie umów leasingu, w których następuje przeniesienie całego ryzyka i pożytków z ich użytkowania są ujmowane w aktywach trwałych Spółki. Amortyzacja środków trwałych w leasingu i wartości niematerialnych i prawnych zaliczonych do aktywów trwałych Spółki jest dokonywana wg zasad i stawek jak dla własnych aktywów lub zgodnie z okresem obejmującym umowę leasingową.

Na składniki aktywów co do których istnieje podejrzenie, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie będą przynosić korzyści ekonomicznych dokonuje się odpisu z tytułu trwałej utraty wartości.

Zapasy

Nabyte lub wytworzone w ciągu roku obrotowego rzeczowe składniki zapasów ujmowane są według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia. Wartość rozchodu zapasów jest ustalana przy zastosowaniu metody pierwsze weszło-pierwsze wyszło.

Zapasy na dzień bilansowy wycenione są w cenie nabycia, zakupu lub wytworzenia nie wyższych od ceny sprzedaży netto danego składnika. Spółka nie tworzy odpisów aktualizujących wartość zapasów. Zapasy które utraciły swoją wartość są przeznaczone do utylizacji a koszty z tego tytułu ujmowane są na bieżąco w trakcie okresu sprawozdawczego.

środki pieniężne

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Wpływ walut na dewizowy rachunek bankowy i ich rozchód wycenia się według kursów średnich NBP. Na dzień bilansowy środki pieniężne wycenia się według średniego kursu ustalonego przez NBP na ten dzień Ustalone na koniec roku obrotowego różnice kursowe wpływają na wynik finansowy bądź odnoszone odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

Leasing

Leasing jest klasyfikowany jako leasing finansowy, gdy warunki umowy przenoszą zasadniczo całe potencjalne korzyści oraz ryzyko wynikające z bycia właścicielem na leasingobiorcę. Wszystkie pozostałe rodzaje leasingu są traktowane jako leasing operacyjny.

Aktywa użytkowane na podstawie umowy leasingu finansowego są traktowane jak aktywa Spółki i są wyceniane w ich wartości godziwej w momencie ich nabycia, nie wyższej jednak niż wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych. Powstające z tego tytułu zobowiązanie wobec leasingodawcy jest prezentowane w bilansie w pozycji zobowiązania z tytułu leasingu finansowego. Płatności leasingowe zostały podzielone na część odsetkową oraz część kapitałową, tak, by stopa odsetek od pozostającego zobowiązania była wielkością stałą. Koszty finansowe są odnoszone do rachunku zysków i strat.

Opłaty leasingowe uiszczane w ramach leasingu operacyjnego obciążają koszty metodą liniową przez okres leasingu.

Waluty obce

Transakcje przeprowadzane w walucie innej niż polski złoty są księgowane po średnim kursie waluty obowiązującym w dniu poprzedzającym dzień transakcji. Na dzień bilansowy, aktywa i pasywa pieniężne

denominowane w walutach obcych są przeliczane według średniego kursu NBP obowiązującego na ten dzień. Zyski i straty wynikłe z przeliczenia walut są odnoszone bezpośrednio w rachunek zysków i strat, za wyjątkiem przypadków, gdy powstały one wskutek wyceny aktywów i pasywów niepieniężnych, w przypadku, których zmiany wartości godziwej odnosi się bezpośrednio na kapitał.

Świadczenia pracownicze

Spółka tworzy rezerwy na świadczenia pracownicze: niewykorzystane urlopy oraz odprawy emerytalne i rentowe.

Podatki

Na obowiązkowe obciążenia wyniku składają się: podatek bieżący oraz podatek odroczony.

Bieżące obciążenie podatkowe jest obliczane na podstawie wyniku podatkowego (podstawy opodatkowania) danego roku obrotowego. Zysk (strata) podatkowa różni się od księgowego zysku (straty) netto w związku z wyłączeniem przychodów podlegających opodatkowaniu i kosztów stanowiących koszty uzyskania przychodów w latach następnych oraz pozycji kosztów i przychodów, które nigdy nie będą podlegały opodatkowaniu. Obciążenia podatkowe są wyliczane w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku obrotowym.

Bieżący podatek dochodowy dotyczący pozycji rozpoznanych bezpośrednio w kapitale jest rozpoznawany bezpośrednio w kapitale, a nie w rachunku zysków i strat.

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego przy zachowaniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z wystąpowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Podatek od towarów i usług

Przychody, koszty i aktywa są ujmowane po pomniejszeniu o wartość podatku od towarów i usług, z wyjątkiem:
- sytuacji, gdy podatek od towarów i usług zapłacony przy zakupie aktywów lub usług nie jest możliwy do odzyskania od organów podatkowych - wtedy jest on ujmowany odpowiednio jako część kosztównabycia składnika aktywów lub jako koszt,
- należności i zobowiązań, które są wykazywane z uwzględnieniem kwoty podatku od towarów i usług.

Kwota netto podatku od towarów i usług możliwa do odzyskania lub wymagająca zapłaty na rzecz organów podatkowych jest ujęta w bilansie jako część należności lub zobowiązań.

Utrata wartości

Spółka dokonuje przeglądu wartości netto składników majątku trwałego w celu stwierdzenia, czy nie wystąpują przesłanki wskazujące na możliwość utraty ich wartości.

W przypadku, gdy stwierdzono istnienie takich przesłanek, szacowana jest wartość odzyskiwalna danego składnika aktywów, w celu ustalenia potencjalnego odpisu z tego tytułu. W sytuacji, gdy składnik aktywów nie generuje przepływów pieniężnych, które są w znacznym stopniu niezależnymi od przepływów generowanych przez inne aktywa, analizę przeprowadza się dla grupy aktywów generujących przepływy pieniężne, do której należy dany składnik aktywów.

Wartość odzyskiwalna ustalana jest jako kwota wyższa z dwóch wartości: wartość godziwa pomniejszona o koszty sprzedaży lub wartość użytkowa. Ta ostatnia wartość odpowiada wartości bieżącej szacunku przyszłych przepływów pieniężnych zdyskontowanych przy użyciu stopy dyskonta uwzględniającej aktualną rynkową wartość pieniądza w czasie oraz ryzyko specyficzne dla danego aktywa.

Jeżeli wartość odzyskiwalna jest niższa od wartości księgowej netto składnika aktywów (lub grupy aktywów), wartość księgowa jest pomniejszana do wartości odzyskiwalnej. Strata z tytułu utraty wartości jest ujmowana jako koszt w okresie, w którym wystąpiła, za wyjątkiem sytuacji gdy składnik aktywów ujmowany był w wartości przeszacowanej (wówczas utrata wartości traktowana jest jako obniżenie wcześniejszego przeszacowania).

W momencie gdy utrata wartości ulega następnie odwróceniu, wartość netto składnika aktywów (lub grupy aktywów) zwiększana jest do nowej wyszacowanej wartości odzyskiwalnej, nie wyższej jednak od wartości netto tego składnika aktywów jaka byłaby ustalona, gdyby utrata wartości nie została rozpoznana w poprzednich latach. Odwrócenie utraty wartości ujmowane jest przychodach, o ile składnik aktywów nie podlegał wcześniej przeszacowaniu i w takim przypadku, odwrócenie utraty wartości odnoszone jest na kapitał z aktualizacji wyceny.

Należności i zobowiązania

Należności i zobowiązania (w tym z tytułu kredytów i pożyczek) w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie. Należności i zobowiązania w walutach obcych ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez Prezesa NBP dla danej waluty obcej z dnia poprzedzającego moment powstania. Dodatnie lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

Nie rozliczone na dzień bilansowy należności i zobowiązania w walucie obcej wycenia się w walucie polskiej według średniego kursu ustalonego przez NBP na ten dzień.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Kapitały

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wpłaty na poczet kapitału.

Kapitał rezerwowy tworzony jest z odpisów z czystego zysku rocznego Spółki.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz rezerwy na zobowiązania

W przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych. Do kosztów rozliczanych w czasie zalicza się przede wszystkim: koszty reklamy, marketingu, ubezpieczeń.

Rezerwy na zobowiązania tworzy się w przypadku gdy kwota lub termin zapłaty są niepewne, ich powstanie jest pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa oraz wynikają one z przeszłych zdarzeń i ich wiarygodny szacunek jest możliwy.

Spółka tworzy rezerwy na koszty w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy wynikających ze świadczeń wykonanych na rzecz Spółki przez kontrahentów oraz z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń, których kwotę można oszacować, choć data powstania nie jest jeszcze znana. Do rezerw na zobowiązania zalicza się przede wszystkim:

- wartość wykonanych nie zafakturowanych usług oraz dostaw,
- wartości usług, które zostaną wykonane w przyszłości a dotyczą bieżącego okresu obrotowego.

Wskazanie i objaśnienie różnic w wartości ujawnionych danych oraz istotnych różnic dotyczących przyjętych zasad (polityki) rachunkowości a międzynarodowymi standardami rachunkowości (MSSF)

Spółka stosuje zasady rachunkowości zgodnie z Ustawą o Rachunkowości z dnia 29.09.1994 roku z późniejszymi zmianami. Spółka sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej North Coast zgodnie z MSR/MSSF i w tym sprawozdaniu ujmowane są różnice pomiędzy polskimi a międzynarodowymi zasadami rachunkowości. W związku z powyższym różnice te nie są publikowane w sprawozdaniu jednostkowym.

BILANS
Stan na dzień 31 grudnia 2017 r.

Lp.	Tytuł	Nr noty	Stan na 31.12.2017 r.	Stan na 31.12.2016 r.
A	**AKTYWA TRWAŁE**		**50 168,00**	**57 050,00**
I	**Wartości niematerialne i prawne**	**1**	**219,00**	**159,00**
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00	0,00
2	Wartość firmy		0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne		219,00	159,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
II	**Rzeczowe aktywa trwałe**		**6 316,00**	**6 763,00**
1	**środki trwałe**	**2**	**6 305,00**	**6 763,00**
a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		602,00	602,00
b	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		4 298,00	4 509,00
c	urządzenia techniczne i maszyny		690,00	722,00
d	środki transportu		256,00	523,00
e	inne środki trwałe		459,00	407,00
2	**środki trwałe w budowie**	**3**	**11,00**	**0,00**
3	**Zaliczki na środki trwałe w budowie**		**0,00**	**0,00**
III	**Należności długoterminowe**		**105,00**	**105,00**
1	Od jednostek powiązanych		0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
3	Od jednostek pozostałych	**4**	105,00	105,00
IV	**Inwestycje długoterminowe**	**5**	**42 569,00**	**47 797,00**
1	**Nieruchomości**		**0,00**	**0,00**
2	**Wartości niematerialne i prawne**		**0,00**	**0,00**
3	**Długoterminowe aktywa finansowe**		**42 569,00**	**47 797,00**
a	w jednostkach powiązanych		42 569,00	47 797,00
	- udziały lub akcje	**5**	26 280,00	32 780,00
	- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	**5, 7**	16 289,00	15 017,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
b	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
	- udziały lub akcje		0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
	- udzielone pożyczki		0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
c	w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
	- udziały lub akcje		0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
	- udzielone pożyczki		0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
4	**Inne inwestycje długoterminowe**		**0,00**	**0,00**
V	**Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe**		**959,00**	**2 226,00**
1	**Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego**	**12**	**959,00**	**2 226,00**
2	**Inne rozliczenia międzyokresowe**		**0,00**	**0,00**

BILANS
Stan na dzień 31 grudnia 2017 r.

Lp.	Tytuł	Nr noty	Stan na 31.12.2017 r.	Stan na 31.12.2016 r.
B	**AKTYWA OBROTOWE**		**35 817,00**	**29 250,00**
I	**Zapasy**	**11**	**14 294,00**	**12 728,00**
1	Materiały		0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku		0,00	0,00
3	Produkty gotowe		0,00	0,00
4	Towary		14 294,00	12 724,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi		0,00	4,00
II	**Należności krótkoterminowe**		**20 165,00**	**15 494,00**
1	**Należności od jednostek powiązanych**	**9**	**2,00**	**7,00**
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		2,00	7,00
	- do 12 miesięcy		2,00	7,00
	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b	inne		0,00	0,00
2	**Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale**		**0,00**	**0,00**
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b	inne		0,00	0,00
3	**Należności od pozostałych jednostek**	**9**	**20 163,00**	**15 487,00**
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		19 646,00	15 482,00
	- do 12 miesięcy		19 646,00	15 482,00
	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		513,00	2,00
c	inne		4,00	3,00
d	dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00
III	**Inwestycje krótkoterminowe**		**924,00**	**225,00**
1	**Krótkoterminowe aktywa finansowe**		**924,00**	**225,00**
a	w jednostkach powiązanych	**6**	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	**6**	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
b	w pozostałych jednostkach		22,00	0,00
	- udziały lub akcje		0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
	- udzielone pożyczki		22,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
c	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		902,00	225,00
	- Środki pieniężne w kasie i na rachunkach		890,00	221,00
	- inne Środki pieniężne		12,00	4,00
	- inne aktywa pieniężne		0,00	0,00
2	**Inne inwestycje krótkoterminowe**		**0,00**	**0,00**
IV	**Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	**10**	**434,00**	**803,00**
C	**Należne wpłaty na kapitał(fundusz) podstawowy**		**0,00**	**0,00**
D	**Udziały (akcje) własne**		**0,00**	**0,00**
AKTYWA RAZEM			**85 985,00**	**86 300,00**

BILANS cd.
Stan na dzień 31 grudnia 2017 r.

Lp.	Tytuł	Nr noty	Stan na 31.12.2017 r.	Stan na 31.12.2016 r.
A	**KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY**		**56 567,00**	**50 544,00**
I	**Kapitał (fundusz) podstawowy**	**13**	**640,00**	**640,00**
II	**Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:**		**22 465,00**	**22 465,00**
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		0,00	0,00
III	**Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:**		**1,00**	**1,00**
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		0,00	0,00
IV	**Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:**		**33 147,00**	**33 147,00**
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		0,00	0,00
	- na udziały (akcje) własne		0,00	0,00
V	**Zysk (strata) z lat ubiegłych**		**(5 709,00)**	**(5 763,00)**
VI	**Zysk (strata) netto**		**6 023,00**	**54,00**
VII	**Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)**		**0,00**	**0,00**
B	**ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA**		**29 418,00**	**35 756,00**
I	**Rezerwy na zobowiązania**		**2 609,00**	**2 310,00**
1	**Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego**	**12**	**962,00**	**820,00**
2	**Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne**	**14**	**1 311,00**	**1 048,00**
	- długoterminowa		50,00	29,00
	- krótkoterminowa		1 261,00	1 019,00
3	**Pozostałe rezerwy**	**14**	**336,00**	**442,00**
	- długoterminowe		0,00	0,00
	- krótkoterminowe		336,00	442,00
II	**Zobowiązania długoterminowe**	**15**	**0,00**	**2 174,00**
1	**Wobec jednostek powiązanych**		**0,00**	**2 119,00**
2	**Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale**		**0,00**	**0,00**
3	**Wobec pozostałych jednostek**		**0,00**	**55,00**
a	kredyty i pożyczki		0,00	0,00
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe		0,00	55,00
d	zobowiązania wekslowe		0,00	0,00
e	inne		0,00	0,00
III	**Zobowiązania krótkoterminowe**		**26 809,00**	**31 272,00**
1	**Zobowiązania wobec jednostek powiązanych**	**15**	**4 300,00**	**4 452,00**
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		4 300,00	4 452,00
	- do 12 miesięcy		4 300,00	4 452,00
	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b	inne		0,00	0,00
2	**Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale**		**0,00**	**0,00**
3	**Wobec pozostałych jednostek**	**15**	**22 434,00**	**26 729,00**
a	kredyty i pożyczki		7 286,00	9 673,00
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe		55,00	277,00
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		13 037,00	15 733,00
	- do 12 miesięcy		12 667,00	15 452,00
	- powyżej 12 miesięcy		370,00	281,00
e	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		0,00	0,00
f	zobowiązania wekslowe		0,00	0,00
g	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		1 393,00	1 032,00
h	z tytułu wynagrodzeń		659,00	3,00
i	inne		4,00	11,00
4	**Fundusze specjalne**		**75,00**	**91,00**
IV	**Rozliczenia międzyokresowe**		**0,00**	**0,00**
	PASYWA RAZEM		**85 985,00**	**86 300,00**

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 r.

Lp.	Tytuł	Nr noty	Wykonanie za okres	
			01.01 - 31.12.2017 r.	01.01 - 31.12.2016 r.
A	**Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:**	**16**	**121 119,00**	**104 933,00**
	- od jednostek powiązanych		*17,00*	*2,00*
I	przychody netto ze sprzedaży produktów		3 917,00	3 081,00
II	przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		117 202,00	101 852,00
B	**Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:**		**83 970,00**	**75 092,00**
	- jednostkom powiązanym		*0,00*	*0,00*
I	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		0,00	19,00
II	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	**17**	83 970,00	75 073,00
C	**Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)**		**37 149,00**	**29 841,00**
D	**Koszty sprzedaży**		**26 480,00**	**22 491,00**
E	**Koszty ogólnego zarządu**	**17**	**3 097,00**	**3 477,00**
F	**Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)**	**17**	**7 572,00**	**3 873,00**
G	**Pozostałe przychody operacyjne**	**18**	**928,00**	**943,00**
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		110,00	153,00
II	Dotacje		0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne		818,00	790,00
H	**Pozostałe koszty operacyjne**	**19**	**1 556,00**	**2 617,00**
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		131,00	777,00
III	Inne koszty operacyjne		1 425,00	1 840,00
I	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)**		**6 944,00**	**2 199,00**
J	**Przychody finansowe**	**20**	**881,00**	**735,00**
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0,00	0,00
a	od jednostek powiązanych, w tym:		0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		*0,00*	*0,00*
b	od jednostek pozostałych, w tym:		0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		*0,00*	*0,00*
II	Odsetki, w tym:		277,00	373,00
	- od jednostek powiązanych		*272,00*	*344,00*
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych		*0,00*	*0,00*
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0,00	0,00
V	Inne		604,00	362,00
K	**Koszty finansowe**	**21**	**393,00**	**2 734,00**
I	Odsetki, w tym:		258,00	407,00
	- dla jednostek powiązanych		*56,00*	*0,00*
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		113,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych		*0,00*	*0,00*
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0,00	1 943,00
IV	Inne		22,00	384,00
L	**Zysk (strata) brutto (I+J-K)**		**7 432,00**	**200,00**
M	**Podatek dochodowy**	**12**	**1 409,00**	**146,00**
N	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenia straty)**		**0,00**	**0,00**
O	**Zysk (strata) netto (L-M-N)**		**6 023,00**	**54,00**

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 r.

Lp.	Tytuł	01.01 - 31.12.2017 r.	01.01 - 31.12.2016 r.
I.	**Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)**	**50 544,00**	**50 490,00**
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
I.a.	**Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach**	**50 544,00**	**50 490,00**
1	***Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu***	***640,00***	***640,00***
1.1.	Zmiany kapitału podstawowego	0,00	0,00
1.2.	***Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu***	***640,00***	***640,00***
2	***Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu***	***22 465,00***	***22 465,00***
2.1.	Zmiany kapitału zapasowego	0,00	0,00
2.2.	***Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu***	***22 465,00***	***22 465,00***
3	***Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości***	***1,00***	***1,00***
3.1.	Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
3.2.	***Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu***	***1,00***	***1,00***
4	***Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu***	***33 147,00***	***33 147,00***
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a	zwiększenie	0,00	0,00
	- przeksięgowanie wyniku za rok poprzedni	0,00	0,00
b	zmniejszenie	0,00	0,00
4.2.	***Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu***	***33 147,00***	***33 147,00***
5	***Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu***	***(5 709,00)***	***(5 763,00)***
5.1.	***Zysk z lat ubiegłych na początek okresu***	***54,00***	***0,00***
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.2.	***Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach***	***54,00***	***0,00***
a	zwiększenie	0,00	0,00
b	zmniejszenie:	0,00	0,00
	- podział zysku z przeznaczeniem na kapitał rezerwowy	0,00	0,00
5.3.	***Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu***	***54,00***	***0,00***
5.4.	***Strata z lat ubiegłych na początek okresu (-)***	***(5 763,00)***	***(5 763,00)***
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.5.	***Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach***	***(5 763,00)***	***(5 763,00)***
a	zwiększenie	0,00	0,00
b	zmniejszenie	0,00	0,00
5.6.	***Strata z lat ubiegłych na koniec okresu***	***(5 763,00)***	***(5 763,00)***
5.7.	***Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu***	***(5 709,00)***	***(5 763,00)***
6	***Wynik netto***	***6 023,00***	***54,00***
a	zysk netto	6 023,00	54,00
b	strata netto	0,00	0,00
c	odpisy z zysku	0,00	0,00
II	**Kapitał własny na koniec okresu (BZ)**	**56 567,00**	**50 544,00**

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW FINANSOWYCH
za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 r.

Tytuł	01.01 - 31.12.2017 r.	01.01 - 31.12.2016 r.
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) netto	**6 023,00**	**54,00**
Korekty razem	**(5 368,00)**	**1 253,00**
Amortyzacja	1 045,00	1 070,00
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(18,00)	58,00
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(109,00)	718,00
Zmiana stanu rezerw	299,00	667,00
Zmiana stanu zapasów	(1 566,00)	(461,00)
Zmiana stanu należności	(4 671,00)	(2 693,00)
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(1 854,00)	779,00
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 636,00	(792,00)
Inne korekty	(130,00)	1 907,00
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	**655,00**	**1 307,00**
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	**0,00**	**0,00**
Wpływy	**8 710,00**	**153,00**
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	110,00	153,00
Z aktywów finansowych, w tym:	8 600,00	0,00
w pozostałych jednostkach	8 600,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych	8 600,00	0,00
Wydatki	**3 703,00**	**9 623,00**
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	659,00	1 364,00
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Na aktywa finansowe, w tym:	3 044,00	8 259,00
w jednostkach powiązanych	3 000,00	8 259,00
w pozostałych jednostkach	44,00	0,00
- udzielone pożyczki	44,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	**5 007,00**	**(9 470,00)**
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	**0,00**	**0,00**
Wpływy	**5,00**	**8 334,00**
Kredyty i pożyczki	0,00	8 334,00
Inne wpływy finansowe	5,00	0,00
Wydatki	**4 986,00**	**676,00**
Spłaty kredytów i pożyczek	4 331,00	0,00
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	278,00	377,00
Odsetki	377,00	299,00
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	**(4 981,00)**	**7 658,00**
Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)	**681,00**	**(505,00)**
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	**0,00**	**0,00**
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
środki pieniężne na początek okresu	**221,00**	**726,00**
środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	**902,00**	**221,00**
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

DODATKOWE NOTY I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Wartości niematerialne i prawne

Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Koncesje, patenty i licencje		Inne	Zaliczki	Razem
			razem	w tym oprogramowanie			
Wartość brutto							
	0,00	**0,00**	**554,00**	**554,00**	**6,00**	**0,00**	**560,00**
Bilans otwarcia							
Zwiększenia	**0,00**	**0,00**	**237,00**	**237,00**	**0,00**	**0,00**	**237,00**
Zakup	0,00	0,00	237,00	237,00	0,00	0,00	237,00
Zmniejszenia	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bilans zamknięcia	**0,00**	**0,00**	**791,00**	**791,00**	**6,00**	**0,00**	**797,00**
Umorzenie							
Bilans otwarcia	**0,00**	**0,00**	**396,00**	**396,00**	**5,00**	**0,00**	**401,00**
Zwiększenia	**0,00**	**0,00**	**176,00**	**176,00**	**1,00**	**0,00**	**177,00**
Amortyzacja za okres	0,00	0,00	176,00	176,00	1,00	0,00	177,00
Zmniejszenia	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Bilans zamknięcia	**0,00**	**0,00**	**572,00**	**572,00**	**6,00**	**0,00**	**578,00**
Odpisy aktualizujące							
Bilans otwarcia	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Bilans zamknięcia	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	0,00
Wartość netto na początek okresu	**0,00**	**0,00**	**158,00**	**158,00**	**1,00**	**0,00**	**159,00**
Wartość netto na koniec okresu	**0,00**	**0,00**	**219,00**	**219,00**	**0,00**	**0,00**	**219,00**

2. Rzeczowe aktywa trwałe

Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto						
Bilans otwarcia	**602,00**	**6 094,00**	**2 204,00**	**1 945,00**	**1 590,00**	**12 435,00**
Zwiększenia	**0,00**	**3,00**	**231,00**	**6,00**	**177,00**	**417,00**
Przyjęcie ze środków trwałych w budowie	0,00	0,00	32,00	0,00	0,00	32,00
Zakup środków trwałych	0,00	3,00	199,00	0,00	177,00	379,00
Pozostałe	0,00	0,00	0,00	6,00	0,00	6,00
Zmniejszenia	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**364,00**	**89,00**	**453,00**
Sprzedaż	0,00	0,00	0,00	294,00	0,00	294,00
Likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	89,00	89,00
Pozostałe	0,00	0,00	0,00	70,00	0,00	70,00
Bilans zamknięcia	**602,00**	**6 097,00**	**2 435,00**	**1 587,00**	**1 678,00**	**12 399,00**
Skumulowana amortyzacja						
Bilans otwarcia	**0,00**	**1 585,00**	**1 482,00**	**1 422,00**	**1 183,00**	**5 672,00**
Zwiększenia	**0,00**	**214,00**	**263,00**	**266,00**	**125,00**	**868,00**
Amortyzacja za okres	0,00	214,00	263,00	266,00	125,00	868,00
Zmniejszenia	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**357,00**	**89,00**	**446,00**
Sprzedaż	0,00	0,00	0,00	294,00	0,00	294,00
Likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	89,00	89,00
Pozostałe	0,00	0,00	0,00	63,00	0,00	63,00
Bilans zamknięcia	**0,00**	**1 799,00**	**1 745,00**	**1 331,00**	**1 219,00**	**6 094,00**
Odpisy aktualizujące						
Bilans otwarcia	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Rozwiązanie/wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bilans zamknięcia	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Wartość netto na początek okresu	**602,00**	**4 509,00**	**722,00**	**523,00**	**407,00**	**6 763,00**
Wartość netto na koniec okresu	**602,00**	**4 298,00**	**690,00**	**256,00**	**459,00**	**6 305,00**

Spółka nie dokonała odpisów aktualizujących środków trwałych.

Wartość netto środków trwałych amortyzowanych przez jednostkę, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy lub leasingu:

Tytuł	Stan na 31.12.2017 r.		Stan na 31.12.2016 r.	
	leasing finansowy	pozostałe	leasing finansowy	pozostałe
Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	0,00	0,00	0,00	0,00
środki transportu	41,00	0,00	259,00	0,00
	41,00	**0,00**	**259,00**	**0,00**

3. środki trwałe w budowie

Tytuł	Wartość
Bilans otwarcia	**0,00**
Zwiększenia	**43,00**
Poniesione nakłady inwestycyjne	43,00
Zmniejszenia	**32,00**
Przekazanie na środki trwałe	32,00
Bilans zamknięcia	**11,00**

4. Należności długoterminowe

Tytuł	Wartość brutto należności długoterminowych
Bilans otwarcia	**105,00**
Zwiększenia	**0,00**
Zmniejszenia	**0,00**
Spłata	0,00
Bilans zamknięcia	**105,00**

Spółka nie dokonała odpisów aktualizujących należności długoterminowych.

5. Inwestycje długoterminowe

Zmiana stanu inwestycji długoterminowych od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 r.

Tytuł	Długoterminowe aktywa finansowe
Bilans otwarcia	**47 797,00**
Zwiększenia	**4 272,00**
Zakup / udzielenie pożyczki	4 000,00
Naliczenie odsetek od pożyczek	272,00
Zmniejszenia	**9 500,00**
Sprzedaż/ spłata pożyczek	9 500,00
Bilans zamknięcia	**42 569,00**

Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 r.

Tytuł	Udziały i akcje	Udzielone pożyczki	Razem
Bilans otwarcia	**32 780,00**	**15 017,00**	**47 797,00**
Zwiększenia	**2 000,00**	**2 272,00**	**4 272,00**
Konwersja pożyczek na kapitały/ zakup udziałów	2 000,00	0,00	2 000,00
Udzielenie pożyczki	0,00	2 000,00	2 000,00
Naliczenie odsetek	0,00	272,00	272,00
Zmniejszenia	**8 500,00**	**1 000,00**	**9 500,00**
Spłata pożyczki	0,00	1 000,00	1 000,00
Sprzedaż udziałów	8 500,00	0,00	8 500,00
Bilans zamknięcia	**26 280,00**	**16 289,00**	**42 569,00**

Udziały i akcje w jednostkach zależnych według stanu na 31 gudnia 2017 r.

Nazwa i siedziba jednostki	Wartość wg cen nabycia udziałów/akcji	Trwała utrata wartości	Wartość bilansowa udziałów/akcji
Latteria Tinis Sp. z o.o.	26 280,00	0,00	**26 280,00**
			26 280,00

Nazwa i siedziba jednostki	% zaangażowania w kapitale jednostki	% głosów w organie stanowiącym Spółki	Wartość kapitału własnego	Zysk/strata netto Spółki za ostatni rok obrotowy
Latteria Tinis Sp. z o.o.	50%	50,00	3 034,00	**(3 597,00)**
				(3 597,00)

Wartość bilansowa udziałów w spółce zależnej Latteria Tinis na 31 grudnia 2017 r. wynosi 26.280 tys. zł Ze względu na skumulowane straty Latteria Tinis zaszły przesłanki do przeprowadzenia wyceny. Sporządzona wycena w oparciu o metodę DCF nie wykazuje utraty wartości. Zdaniem Zarządu nie istnieje konieczność dokonywania odpisu aktualizującego wartość udziałów oraz pożyczek udzielonych spółce zależnej.

Posiadane papiery wartościowe stan na 31 grudnia 2017 r.

Rodzaj papieru wartościowego lub prawa	Wartość	Liczba udziałów / akcji / świadectw / etc.	Przyznane prawa
Akcje	**0,00**	**0**	
Udziały	**26 280,00**		
Latteria Tinis Sp. z o.o.	26 280,00	46 000	brak
Inne papiery wartościowe	**0,00**	**0**	
	26 280,00		

Posiadane papiery wartościowe stan na 31 grudnia 2016 r.

Rodzaj papieru wartościowego lub prawa	Wartość	Liczba udziałów / akcji / świadectw / etc.	Przyznane prawa
Akcje	**0,00**		
Udziały	**32 780,00**		
Latteria Tinis Sp. z o.o.	24 280,00	42 000	brak
Habitat Investments Sp. z o.o.	8 500,00	16 529	brak
Inne papiery wartościowe	**0,00**	**0**	
	32 780,00		

6. Zmiana stanu krótkoterminowych aktywów finansowych od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 r.

Tytuł	Udzielone pożyczki
Bilans otwarcia	**0,00**
Zwiększenia	**44,00**
Udzielenie pożyczki	44,00
Zmniejszenia	**22,00**
Trwała utrata wartości pożyczki	22,00
Bilans zamknięcia	**22,00**

7. Specyfikacja umów pożyczek udzielonych i stan na dzień 31 grudnia 2017 r.

Nazwa pożyczkobiorcy	Kwota umowna	Wartość należności	Część krótkoterminowa	Część długoterminowa
Latteria Tinis Sp. z o.o.	12 518,00	16 289,00	1 983,00	14 306,00
Inne	44,00	22,00	22,00	0,00
	12 562,00	**16 311,00**	**2 005,00**	**14 306,00**

8. Instrumenty finansowe - aktywa

Rodzaj instrumentu finansowego	Stan na dzień 31.12.2017 r.	Stan na dzień 31.12.2016 r.
Aktywa przeznaczone do obrotu	**0,00**	**0,00**
Pożyczki udzielone i należności własne	**37 483,00**	**31 104,00**
Udzielone pożyczki jednostkom powiązanym	16 289,00	15 017,00
Udzielone pożyczki pozostałym jednostkom	22,00	0,00
Należności	20 270,00	15 862,00
środki pieniężne	902,00	225,00
Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności	**0,00**	**0,00**
Aktywa dostępne do sprzedaży	**26 280,00**	**32 780,00**
Udziały w jednostkach powiązanych	26 280,00	32 780,00
Instrumenty zabezpieczające o wartości godziwej dodatniej	**0,00**	**0,00**
Razem	**63 763,00**	**63 884,00**

Wycena aktywów zaliczonych do instrumentów finansowych

Należności własne
Do tej kategorii zaliczane są przede wszystkim należności z tytułu udzielonych pożyczek oraz należności z tytułu dostaw i usług, przy czym część należności z tytułu dostaw i usług jest zaleŜna od kursu EUR.

Do należności z tytułu udzielonych pożyczek zaliczone zostały pożyczki długoterminowe udzielone jednostkom powiązanym wyceniane w kwocie wymaganej zapłaty z uwzględnieniem efektu dyskonta.

Należności z tytułu dostaw i usług ujmowane są według kwot pierwotnie zafakturowanych z uwzględnieniem odpisów aktualizujących należności. Transakcje przeprowadzone w walucie innej niŜ polski złoty (zł) są księgowane wg kursu średniego NBP waluty obowiązującego na dzień poprzedzający transakcję. Na dzień bilansowy należności przeliczane są według kursu średniego NBP obowiązującego na dzień bilansowy.

Zdaniem Zarządu wartość księgowa netto należności jest zbliŜona do ich wartości godziwej.

Aktywa dostępne do sprzedaży

Do aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży zaliczane są akcje nabywane z zamiarem uzyskiwania z nich korzyści w dłuższym terminie. Wyceniane są według wartości godziwej z uwzględnieniem odpisów aktualizujących.

Rodzaj instrumentu finansowego	Wartość według wyceny bilansowej na 1.01.2017 r.	Wartość według wyceny bilansowej na 31.12.2017 r.	Wartość godziwa na dzień 31.12.2017 r.
Aktywa przeznaczone do obrotu	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Pożyczki udzielone i należności własne	**31 104,00**	**37 483,00**	**37 483,00**
Udzielone pożyczki jednostkom powiązanym	15 017,00	16 289,00	16 289,00
Udzielone pożyczki pozostałym jednostkom	0,00	22,00	22,00
Należności	15 862,00	20 270,00	20 270,00
środki pieniężne	225,00	902,00	902,00
Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Aktywa dostępne do sprzedaży	**32 780,00**	**26 280,00**	**26 280,00**
Udziały w jednostkach powiązanych	32 780,00	26 280,00	26 280,00
Instrumenty zabezpieczające o wartości godziwej dodatniej	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	63 884,00	**63 763,00**	**63 763,00**

Sposób wyceny instrumentu finansowego - aktywa

Rodzaj instrumentu finansowego	Sposób wyceny na dzień 31.12.2017 r.	Zmiana wyceny w trakcie 2017 r. odniesiona na wynik	Kwota odniesiona w bieżącym roku na kapitał z aktualizacji wyceny
Aktywa przeznaczone do obrotu	Wartość godziwa	**-**	**-**
Pożyczki udzielone i należności własne			
Udzielone pożyczki jednostkom powiązanym	Skorygowana cena nabycia	0,00	-
Należności	W kwocie wymaganej zapłaty	nieistotna	-
środki pieniężne	Cena nabycia	nieistotna	-
Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności			
Aktywa dostępne do sprzedaży			
Udziały w jednostkach powiązanych	Według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	0,00	0,00
Instrumenty zabezpieczające o wartości godziwej dodatniej		**-**	**-**

9. Należności krótkoterminowe

Specyfikacja należności według stanu na dzień 31 grudnia 2017 r.

Tytuł	Wartość brutto	Odpisy aktualizujące	Wartość netto
Należności od jednostek powiązanych, z tego:	**2,00**	**0,00**	**2,00**
Z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	2,00	0,00	2,00
- do 12 miesięcy	2,00	0,00	2,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale, z tego:	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Należności od pozostałych jednostek, z tego:	**21 690,00**	**1 527,00**	**20 163,00**
Z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	21 173,00	1 527,00	19 646,00
- do 12 miesięcy	21 173,00	1 527,00	19 646,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	513,00	0,00	513,00
Inne	4,00	0,00	4,00
	21 692,00	**1 527,00**	**20 165,00**

Specyfikacja należności według stanu na dzień 31 grudnia 2016 r.

Tytuł	Wartość brutto	Odpisy aktualizujące	Wartość netto
Należności od jednostek powiązanych, z tego:	**7,00**	**0,00**	**7,00**
Z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	7,00	0,00	7,00
- do 12 miesięcy	7,00	0,00	7,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale, z tego:	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Należności od pozostałych jednostek, z tego:	**16 910,00**	**1 423,00**	**15 487,00**
Z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	16 905,00	1 423,00	15 482,00
- do 12 miesięcy	16 905,00	1 423,00	15 482,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2,00	0,00	2,00
Inne	3,00	0,00	3,00
	16 917,00	**1 423,00**	**15 494,00**

Należności z tytułu dostaw i usług brutto według wieku na dzień 31 grudnia 2017 r.

Wiek w dniach	Ogółem w wartości brutto	Odpisy aktualizujące	Ogółem w wartości netto
Bieżące, z tego:	**12 590,00**	**0,00**	**12 590,00**
Od jednostek powiązanych	2,00	0,00	2,00
Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek	12 588,00	0,00	12 588,00
Przeterminowane, z tego:	**8 585,00**	**1 527,00**	**7 058,00**
Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek	8 585,00	1 527,00	7 058,00
- do 90 dni	*7 011,00*	*1,00*	*7 010,00*
- od 91 do 180 dni	*57,00*	*29,00*	*28,00*
- od 181 i powyżej 360 dni	*1 517,00*	*1497,00*	*20,00*
	21 175,00	**1 527,00**	**19 648,00**

Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe w bieżącym okresie obrotowym (2017)

Tytuł	Odpisy aktualizujące należności	*w tym od jednostek powiązanych*
Bilans otwarcia	**1 423,00**	***0,00***
Zwiększenia	**172,00**	***0,00***
Utworzenia odpisów aktualizujących w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych	172,00	*0,00*
Zmniejszenia	**68,00**	***0,00***
Wykorzystanie odpisów (spisanie należności z odpisem)	68,00	*0,00*
Bilans zamknięcia	**1 527,00**	***0,00***

10. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Tytuł	Stan na 31.12.2017 r.	Stan na 31.12.2016 r.
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	**274,00**	**246,00**
Reklama i marketing	0,00	0,00
Ubezpieczenia	158,00	207,00
Pozostałe	116,00	39,00
Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	**160,00**	**557,00**
VAT z tytułu korekt niepotwierdzonych do rozliczenia w kolejnych miesiącach	26,00	16,00
VAT naliczony do rozliczenia w następnych miesiącach	2,00	2,00
Rozliczenia międzyokresowe dot. odsetek od leasingu	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00
Doszacowanie przychodów z usług marketingowych (przychody przyszłych okresów)	132,00	539,00
	434,00	**803,00**

11. Zapasy

W ocenie Zarządu saldo na dzień 31 grudnia 2017 r. nie zawiera zapasów co do których zachodziłoby ryzyko utraty wartości i w związku z tym nie zostały ujęte odpisy aktualizujące. Stany magazynowe są na bieżąco analizowane, a zapasy które utraciły swoją wartość są utylizowane a koszty ujmowane w trakcie okresu sprawozdawczego. Dodatkowo Zarząd przeanalizował protokoły zniszczeń towarów po zakończeniu danego roku sprawozdawczego i nie stwierdził istotnych pozycji, które należałoby odnieść na bieżący okres sprawozdawczy. Kwestia przydatności zapasów została przeanalizowana w trakcie inwentaryzacji.

12. Podatek odroczony i dochodowy

Aktywa z tytułu podatku odroczonego na dzień 31 grudnia 2017 r.

Tytułujemnych różnic przejściowych	Stan na 31.12.2017 r.	Stawka podatku	Aktywa z tytułu podatku odroczonego na 31.12.2017 r.
Odniesionych na wynik finansowy	***5 043,00***		***959,00***
Z tytułu leasingu finansowego	30,00	19%	6,00
Z tytułu niezrealizowanych różnic kursowych	79,00	19%	15,00
Odpisy aktualizujące należności	1 533,00	19%	291,00
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	443,00	19%	84,00
Dyskonto z tytułu udzielonych pożyczek	727,00	19%	138,00
Z tytułu naliczonych odsetek od otrzymanych pożyczek	0,00	19%	0,00
Z tytułu odpisu aktualizującego wartość zapasów	131,00	19%	25,00
Z tytułu utworzonych rezerw	1 282,00	19%	244,00
Z tytułu straty podatkowej	818,00	19%	155,00
Odniesionych na kapitał własny	***0,00***		***0,00***
	5 043,00	**X**	**959,00**
Odpis aktualizujący wartość aktywów			**0,00**
Wartość netto aktywów z tytułu podatku odroczonego wykazanych w bilansie			**959,00**

Aktywa z tytułu podatku odroczonego na dzień 31 grudnia 2016 r.

Tytułujemnych różnic przejściowych	Stan na 31.12.2016 r.	Stawka podatku	Aktywa z tytułu podatku odroczonego na 31.12.2016 r.
Odniesionych na wynik finansowy	***11 717,00***		***2 226,00***
Z tytułu leasingu finansowego	32,00	19%	6,00
Z tytułu niezrealizowanych różnic kursowych	242,00	19%	46,00
Odpisy aktualizujące należności	1 433,00	19%	272,00
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	981,00	19%	186,00
Dyskonto z tytułu udzielonych pożyczek	727,00	19%	138,00
Z tytułu naliczonych odsetek od otrzymanych pożyczek	119,00	19%	23,00
Z tytułu odpisu aktualizującego wartość udziałów	7 717,00	19%	1 467,00
Z tytułu utworzonych rezerw	466,00	19%	88,00
Odniesionych na kapitał własny	***0,00***		***0,00***
	11 717,00	**X**	**2 226,00**
Odpis aktualizujący wartość aktywów			**0,00**
Wartość netto aktywów z tytułu podatku odroczonego wykazanych w bilansie			**2 226,00**

Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na dzień 31 grudnia 2017 r.

Tytułdodatnich różnic przejściowych	Stan na 31.12.2017 r.	Stawka podatku	Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na 31.12.2017 r.
Odniesionych na wynik finansowy	***5 065,00***		***962,00***
Z tytułu leasingu finansowego	10,00	19%	2,00
Z tytułu naliczonych, nieotrzymanych odsetek	4 520,00	19%	859,00
Z tytułu niezrealizowanych różnic kursowych	194,00	19%	37,00
Z tytułu rezerw przychodowych	341,00	19%	64,00
Odniesionych na kapitałwłasny	***0,00***		***0,00***
	5 065,00	**X**	**962,00**

Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na dzień 31 grudnia 2016 r.

Tytułdodatnich różnic przejściowych	Stan na 31.12.2016 r.	Stawka podatku	Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na 31.12.2016 r.
Odniesionych na wynik finansowy	***4 319,00***		***820,00***
Z tytułu leasingu finansowego	1,00	19%	0,00
Z tytułu naliczonych, nieotrzymanych odsetek	4 248,00	19%	807,00
Z tytułu niezrealizowanych różnic kursowych	70,00	19%	13,00
Odniesionych na kapitałwłasny	***0,00***		***0,00***
	4 319,00	**X**	**820,00**

Podatek dochodowy

Tytuł	Stan na 31.12.2017 r.	Stan na 31.12.2016 r.
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	**7 432,00**	**200,00**
Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów):	**(8 250,00)**	**3 292,00**
a) różnice trwałe	322,00	301,00
b) różnice przejściowe w tym:	(8 572,00)	2 991,00
- odpis wartości udziałów	(7 734,00)	1 943,00
- odpis z tytułu trwałej utraty wartości	131,00	268,00
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	**(818,00)**	**3 493,00**
Podatek dochodowy według stawki 19%	0,00	664,00
Zwiększenia, zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podatku	0,00	0,00
	0,00	**664,00**

Spółka nie posiada strat podatkowych z lat poprzednich.

Specyfikacja pozycji podatku dochodowego

Tytuł	Stan na 31.12.2017 r.	Stan na 31.12.2016 r.
Podatek dochodowy	0,00	664,00
Zmiana stanu aktywów na podatek odroczony	1 267,00	(371,00)
Zmiana stanu zobowiązania na podatek odroczony	142,00	(147,00)
	1 409,00	**146,00**

13. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego

KAPITAŁ AKCYJNY (ZAKŁADOWY)				Wartość nominalna jednej akcji = 0,20 zł			
Seria/ emisja	**Rodzaj akcji (udziałów)**	**Rodzaj uprzywilejowania**	**Liczba akcji (udziałów)**	**Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej (tys. zł)**	**Sposób pokrycia kapitału**	**Data rejestracji**	**Prawo do dywidendy (od daty)**
A	Imienne uprzywilejowane	na jednej akcji przypadają dwa głosy na Walnym Zgromadzeniu	1 000 000	200,00	aport	30.08.05	uprawnionymi do dywidendy za dany rok obrotowy są akcjonariusze, którym przysługiwały akcje w dniu powzięcia uchwały o podziale zysku
B	zwykłe na okaziciela		1 500 000	300,00	aport	30.08.05	uprawnionymi do dywidendy za dany rok obrotowy są akcjonariusze, którym przysługiwały akcje w dniu powzięcia uchwały o podziale zysku
C	zwykłe na okaziciela		700 000	140,00	gotówka	09.05.06	uprawnionymi do dywidendy za dany rok obrotowy są akcjonariusze, którym przysługiwały akcje w dniu powzięcia uchwały o podziale zysku
Liczba akcji (udziałów) razem			**3 200 000**				
Kapitał razem				**640,00**			

Struktura własnościowa kapitału i procent posiadanych akcji:

Akcjonariusz	Wartość akcji/ udziałów	Udział % w kapitale zakładowym	Udział % w liczbie głosów
Castelli Polska Sp. z o.o.	363,07	56,73%	67,03%
Rockbridge TFI*	114,50	17,89%	13,63%
Pozostali akcjonariusze	162,43	25,38%	19,34%
	640,00	**100,00%**	**100,00%**

* Akcjonariuszami są: Rockbridge Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Multi Inwestycja, Rockbridge Fundusz Inwestycyjny Otwarty Strategii Akcyjnej, Rockbridge Fundusz Inwestycyjny Otwarty Parasolowy (Rockbridge Subfundusz Selektywny) oraz Rockbridge Superior Fundusz Inwestycyjny Otwarty zarządzane i reprezentowane przez Rockbridge Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. Liczba akcji na podstawie przysłanego zawiadomienia w dniu 14 sierpnia 2017 roku.
Reprezentowane przez Rockbridge TFI S.A. fundusze: Rockbridge Fundusz Inwestycyjny Otwarty Parasolowy, Rockbridge Fundusz Inwestycyjny Otwarty Strategii Akcyjnej, Rockbridge Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Multi Inwestycja, Rockbridge Superior Fundusz Inwestycyjny Otwarty oraz Krzysztof Wróbel i Karol Maciej Szymański na podstawie pisemnego porozumienia z dnia 3 kwietnia 2015 r. oraz aneksu do porozumienia dotyczącego zgodnego głosowania na Walnych Zgromadzeniach North Coast oraz prowadzenia w sposób trwały wspólnej polityki wobec North Coast posiadają łącznie 617.054 akcje North Coast reprezentujące 19,28% kapitału zakładowego North Coast, dających prawo do 617.054 głosów na Walnych Zgromadzeniach North Coast stanowiących 14,69% ogólnej liczby głosów w North Coast.

Proponowany podział wyniku finansowego

Tytuł	Wartość
Wynik finansowy za 2017 r.	6 023,00
Niepodzielone wyniki za lata poprzednie	(5 709,00)
Podział	
Pokrycie straty z lat poprzednich	5 709,00
Przeniesienie na kapitał rezerwowy Spółki	314,00

14. Rezerwy

Zmiany w stanie rezerw na świadczenia emerytalne i podobne

Tytuł	Długoterminowe	Krótkoterminowe	Razem
Bilans otwarcia	**29,00**	**1 019,00**	**1 048,00**
Zmiana stanu rezerw			
Zwiększenie	21,00	242,00	263,00
Zmniejszenie	0,00	0,00	0,00
Bilans zamknięcia	**50,00**	**1 261,00**	**1 311,00**

Zmiany w stanie pozostałych rezerw

Tytuł	Długoterminowe	Krótkoterminowe	Razem
Bilans otwarcia	**0,00**	**442,00**	**442,00**
Zmiana stanu rezerw			
Zwiększenie	0,00	191,00	191,00
Zmniejszenie	0,00	297,00	297,00
Bilans zamknięcia	**0,00**	**336,00**	**336,00**
W tym według tytułów:			
świadczenia urlopowe, rentowe i emerytalne	50,00	1 244,00	1 294,00
Wynagrodzenia, ZUS	0,00	17,00	17,00
Rezerwa na audyt	0,00	27,00	27,00
Pozostałe rezerwy na zobowiązania handlowe i pozostałe	0,00	309,00	309,00
	50,00	**1 597,00**	**1 647,00**

Zestawienie rezerw według tytułów

Tytuł	Stan na 31.12.2017 r.	Stan na 31.12.2016 r.
świadczenia urlopowe, rentowe i emerytalne	1 294,00	963,00
Wynagrodzenia, ZUS	17,00	85,00
Rezerwa na audyt	27,00	67,00
Pozostałe rezerwy na zobowiązania handlowe i pozostałe	309,00	375,00
	1 647,00	**1 490,00**

15. Zobowiązania

Zobowiązania długoterminowe, o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umownym okresie spłaty

Tytuł według pozycji bilansu	Stan na 31.12.2017 r.			
	Do 1 roku*)	Powyżej 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 lat do 5 lat	Powyżej 5 lat
Wobec jednostek powiązanych	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Wobec pozostałych jednostek	**55,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Inne zobowiązania finansowe, w tym z tytułu leasingu finansowego	55,00	0,00	0,00	0,00
	55,00	**0,00**	**0,00**	**0,00**

* Pozycje do 1 roku są prezentowane w bilansie w zobowiązaniach krótkoterminowych.

Tytuł według pozycji bilansu	Stan na 31.12.2016 r.			
	Do 1 roku*)	Powyżej 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 lat do 5 lat	Powyżej 5 lat
Wobec jednostek powiązanych	**0,00**	**2 119,00**	**0,00**	**0,00**
Kredyty i pożyczki	0,00	2 119,00	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Wobec pozostałych jednostek	**277,00**	**55,00**	**0,00**	**0,00**
Inne zobowiązania finansowe, w tym z tytułu leasingu finansowego	277,00	55,00	0,00	0,00
	277,00	**2 174,00**	**0,00**	**0,00**

Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego

płatne w okresie:	Wartość nominalna minimalnych opłat leasingowych	
	31.12.2017 r.	31.12.2016 r.
Do 1 roku	55,00	277,00
Powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	55,00
Powyżej 3 lat do 5 lat	0,00	0,00
Powyżej 5 lat	0,00	0,00

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług według okresu przeterminowania

Wiek w dniach	Wartość
Bieżące, z tego:	**15 765,00**
Wobec jednostek powiązanych	4 300,00
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00
Wobec pozostałych jednostek	11 465,00
Przeterminowane, z tego:	**1 572,00**
Wobec jednostek powiązanych	0,00
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00
Wobec pozostałych jednostek	1 572,00
- do 90 dni	*1 361,00*
- od 91 do 180 dni	*32,00*
- od 181 do 360 dni	*179,00*
- powyżej 360	*0,00*
	17 337,00

Zobowiązania finansowe według tytułów

Rodzaj zobowiązania	Stan na 31.12.2017 r. Kwota	Stan na 31.12.2016 r. Kwota	W tym kwota wyceny odniesiona na kapitał z aktualizacji wyceny	W tym kwota wyceny odniesiona w ciężar wyniku finansowego
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Pozostałe zobowiązania finansowe	**26 809,00**	**32 323,00**	**0,00**	**287,00**
Otrzymane pożyczki od jednostek powiązanych	0,00	2 119,00	0,00	0,00
Kredyt w rachunku bieżącym	7 286,00	9 673,00	0,00	0,00
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu	0,00	55,00	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu	55,00	277,00	0,00	0,00
Zobowiązania handlowe i inne	19 468,00	20 199,00	0,00	287,00
Instrumenty zabezpieczające o wartości godziwej ujemnej	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	26 809,00	**32 323,00**	**0,00**	**287,00**

Wykaz zobowiązań bilansowych - kredyty i pożyczki

Rodzaj kredytu/pożyczki	Nazwa banku/ pożyczkodawcy	Kwota umowna	Wartość zobowiązania na dzień 31.12.2017 r.	Część krótkoterminowa	Część długoterminowa
*Kredyt bieżący	Bank Pekao SA	10 000,00	7 286,00	7 286,00	0,00
		10 000,00	**7 286,00**	**7 286,00**	**0,00**

***Warunki powyższego kredytu:**

- **Oprocentowanie:** od kwoty wykorzystanego kredytu Bank pobiera odsetki według zmiennej stawki procentowej ustalanej na bazie stawki WIBOR 1M powiększonej o marżę Banku,

- **Charakter i forma zabezpieczenia:**
  - Weksel własny in blanco z wystawienia Kredytobiorcy wraz z deklaracją wekslową,
  - Pełnomocnictwo do dysponowania rachunkami bankowymi Kredytobiorcy prowadzonymi w Banku Pekao S.A.,
  - Oświadczenie Kredytobiorcy o poddaniu się egzekucji (wygasło z mocy prawa),
  - Przelew praw z polisy ubezpieczeniowej zapasów magazynowych,
  - Oświadczenie o poddaniu się egzekucji wydania rzeczy (wygasło z mocy prawa),
  - Oświadczenie kredytobiorcy o poddaniu się egzekucji wg. Artykułu 777 KPC
  - Zastaw rejestrowy na zapasach magazynowych towarów handlowych zlokalizowanych w Pruszkowie, Krakowie i Gliwicach o łącznej wartości 8,55 mln. zł przelew praw z polisy ubezpieczeniowej zapasów magazynowych,
  - Hipoteka umowna do kwoty 10 mln zł na nieruchomości gruntowej położonej w Krakowie przy ul. Ciepłowniczej 80 wraz z przelewem praw z polisy ubezpieczeniowej do kwoty min. 10 mln zł

16. Przychody ze sprzedaży

Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów - struktura rzeczowa

Tytuł	1.01 - 31.12.2017 r.	1.01 - 31.12.2016 r.
Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności), w tym:	***3 917,00***	***3 081,00***
Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 917,00	3 081,00
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności), w tym:	***117 202,00***	***101 852,00***
Przychody netto ze towarów i materiałów	117 202,00	101 852,00
	121 119,00	**104 933,00**

Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów - struktura terytorialna

Tytuł	1.01 - 31.12.2017 r.	1.01 - 31.12.2016 r.
Przychody netto ze sprzedaży produktów (rynki geograficzne)	***3 917,00***	***3 081,00***
Polska	432,00	197,00
Eksport poza Polskę	3 485,00	2 884,00
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (rynki geograficzne)	***117 202,00***	***101 852,00***
Polska	94 317,00	83 310,00
Eksport poza Polskę	22 885,00	18 542,00
	121 119,00	**104 933,00**

17. Koszty według rodzaju

Tytuł	1.01 - 31.12.2017 r.	1.01 - 31.12.2016 r.
Koszty według rodzaju:		
Amortyzacja	1 045,00	1 070,00
Zużycie materiałów i energii	2 001,00	1 961,00
Usługi obce	10 588,00	8 436,00
Podatki i opłaty	551,00	534,00
Wynagrodzenia	11 483,00	10 335,00
Ubezpieczenia i inne Świadczenia, w tym emerytalne	2 212,00	1 963,00
Pozostałe koszty rodzajowe	1 697,00	1 688,00
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	83 970,00	75 073,00
	113 547,00	**101 060,00**
Koszty sprzedaży	(26 480,00)	(22 491,00)
Koszty ogólnego zarządu	(3 097,00)	(3 477,00)
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	(19,00)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	(83 970,00)	(75 073,00)

18. Pozostałe przychody operacyjne

Tytuł	1.01 - 31.12.2017 r.	1.01 - 31.12.2016 r.
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	**110,00**	**153,00**
środków trwałych i Środków trwałych w budowie	110,00	153,00
Pozostałe, w tym:	**818,00**	**790,00**
Rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	0,00	146,00
Otrzymane odszkodowania, kary, grzywny	71,00	89,00
Otrzymane darowizny	510,00	326,00
Różnice inwentaryzacyjne	186,00	109,00
Otrzymane zwroty opłat sądowych i komorniczych	4,00	3,00
Różnice cenowe	7,00	7,00
Inne	40,00	110,00
	928,00	**943,00**

19. Pozostałe koszty operacyjne

Tytuł	1.01 - 31.12.2017 r.	1.01 - 31.12.2016 r.
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	**131,00**	**777,00**
Zapasów	131,00	777,00
Pozostałe, w tym:	**1 425,00**	**1 840,00**
Aktualizacja wartości należności	172,00	667,00
Różnice cenowe	5,00	8,00
Naprawy powypadkowe	73,00	57,00
Zapłacone odszkodowania, kary, grzywny	45,00	53,00
Pozostałe	36,00	65,00
Różnice inwentaryzacyjne/odpisy aktualizujące zapasy	1 094,00	990,00
	1 556,00	**2 617,00**

20. Przychody finansowe

Tytuł	1.01 - 31.12.2017 r.	1.01 - 31.12.2016 r.
Odsetki z tytułu udzielonych pożyczek	272,00	344,00
Pozostałe odsetki	5,00	29,00
Dyskonto udzielonych pożyczek	0,00	362,00
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi	604,00	0,00
	881,00	**735,00**

21. Koszty finansowe

Tytuł	01.01 - 31.12.2017 r.	01.01 - 31.12.2016 r.
Odsetki od kredytów i pożyczek	245,00	295,00
Pozostałe odsetki od zobowiązań	13,00	111,00
Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	1 943,00
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi	0,00	353,00
Dyskonto udzielonych pożyczek	0,00	32,00
Pozostałe koszty finansowe	22,00	0,00
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	113,00	0,00
	393,00	**2 734,00**

22. Ryzyka

Ryzyko kredytowe
Główne ryzyko kredytowe Spółki związane jest przede wszystkim z należnościami handlowymi. Kwoty prezentowane w bilansie są wartościami netto, po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące, oszacowane przez Zarząd Spółki na podstawie przeszłych doświadczeń oraz oceny aktualnej sytuacji ekonomicznej.

Ryzyko kursów walut
Spółka dokonuje całości zaopatrzenia u zagranicznych kontrahentów w Euro, zaś prawie całość przychodów osiąga na terenie kraju w walucie krajowej. Jest zatem narażona na wpływ niekorzystnych różnic kursowych, ponieważ w wyniku dewaluacji złotego względem Euro, koszty dostaw w przeliczeniu na złote wzrastają. Niekorzystne zmiany kursu walutowego (wzrost kursu Euro) narażają Spółkę na dodatkowe koszty finansowe w postaci ujemnych różnic kursowych. Ryzyko to ograniczane jest poprzez odpowiednią kalkulację cen sprzedawanych towarów.

Ryzyko stopy procentowej
Spółka obecnie korzysta z kredytu, co może niekorzystnie wpływać na osiągane wyniki, z uwagi na wahającą się wysokość oprocentowania kredytów. Ryzyko stopy procentowej każdorazowo rośnie, gdy na rynku pojawi się tendencja i przesłanki ku wzrostowi stóp procentowych. Ryzyko stopy procentowej maleje, gdy na rynku pieniężnym panuje tendencja spadku stóp procentowych. Ryzyko stopy procentowej w Spółce wyraża się poprzez możliwość niedopasowania cen sprzedawanych towarów i produktów do kosztu finansowania zapasu magazynowego lub należności powstających w wyniku sprzedaży. Wzrost ryzyka stopy procentowej związany jest z czynnikami makroekonomicznymi polskiej gospodarki, szczególnie sytuacją finansów publicznych oraz różnicą w oprocentowaniu waluty krajowej i walut obcych. Stałemu monitoringowi podlegają czynniki mogące wpływać na wzrost stóp procentowych.

23. Dane o pozycjach pozabilansowych, w szczególności zobowiązaniach warunkowych, w tym udzielonych przez Emitenta gwarancjach i poręczeniach (także wekslowych), z wyodrębnieniem udzielonych na rzecz jednostek powiązanych

Emitent wykazywał następujące zobowiązania warunkowe:

Tytuł	Stan na 31.12.2017 r.	Stan na 31.12.2016 r.
Gwarancje i poręczenia na rzecz jednostek powiązanych, w tym:		
Poręczenia z tytułu udzielonego w rachunku bieżącym kredytu w zł	Poręczenie z tytułu udzielonego kredytu w wysokości 2.000 tys. zł (saldo zobowiązania na dzień 31.12.2017 r. 1.966 tys. zł)	Poręczenie z tytułu udzielonego kredytu w wysokości 2.000 tys. zł (saldo zobowiązania na dzień 31.12.2016 r. 1.390 tys. zł)
Poręczenia z tytułu udzielonego kredytu obrotowego w zł	Poręczenie tytułu udzielonego kredytu w wysokości 7.000 tys. zł (saldo zobowiązania na dzień 31.12.2017 r. 5.185 tys. zł)	Poręczenie tytułu udzielonego kredytu w wysokości 7.000 tys. zł (saldo zobowiązania na dzień 31.12.2016 r. 6.562 tys. zł)
Poręczenia z tytułu udzielonego kredytu zaliczka w EUR	Poręczenie do równowartości kwoty 3.000 tys. EUR wyrażonej w złotych z tytułu udzielonego kredytu w wysokości 2.000 tys. EUR (saldo zobowiązania na dzień 31.12.2017 r. 1.363 tys. EUR)	Poręczenie do równowartości kwoty 3.000 tys. EUR wyrażonej w złotych z tytułu udzielonego kredytu w wysokości 2.000 tys. EUR (saldo zobowiązania na dzień 31.12.2016 r. 1.737 tys. EUR)
Poręczenie za zobowiązanie swojej spółki zależnej Latteria Tinis Sp. z o.o. powstałe w wyniku podpisania umowy leasingu operacyjnego pomiędzy Pekao Leasing Sp. z o.o. a Latteria Tinis	Saldo na dzień 31.12.2017 r. 418 tys. EUR)	Saldo na dzień 31.12.2016 r. 2 196 tys. zł

24. Dane dotyczące zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania praw własności budynków i budowli

Nie dotyczy.

25. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w danym okresie lub przewidzianej do zaniechania w następnym okresie

Nie dotyczy.

26. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby

Nie dotyczy.

27. Transakcje z podmiotami powiązanymi

Nazwa jednostki	Należności	Inwestycje - pożyczki, papiery wartościowe	Zobowiązania	Przychody operacyjne	Koszt zakupionych towarów	Przychody finansowe	Koszty finansowe
Latteria Tinis	0,00	16 289,00	68,00	16,00	12 051,00	272,00	0,00
Nuova Castelli Spa	0,00	0,00	4 232,00	0,00	22 010,00	0,00	0,00
Castelli Polska	2,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	56,00
	2,00	**16 289,00**	**4 300,00**	**17,00**	**34 061,00**	**272,00**	**56,00**

Transakcje z jednostkami powiązanymi zawarte są na warunkach rynkowych.

28. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Wszystkie informacje zostały zawarte w bilansie na dzień 31 grudnia 2017 r.

29. Informacje o istotnych transakcjach ze stronami powiązanymi zawartych przez Spółkę na innych warunkach niż rynkowe

W 2017 r. nie wystąpiły istotne transakcje zawarte na warunkach innych niż rynkowe.

30. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Nie dotyczy.

31. Informacje o zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym kończącym	
	31.12.2017 r.	31.12.2016 r.
Pracownicy ogółem, z tego:	**172**	**178**
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	59	67
Pracowniczy na stanowiskach nierobotniczych	112	111
Osoby korzystające z urlopów wychowawczych	1	0

Wynagrodzenie wypłacane Członkom Zarządu i Rady Nadzorczej

Wyszczególnienie	Wynagrodzenie wypłacone / należne w roku obrotowym kończącym		Zobowiązania wynikające z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze	
	31.12.2017 r.	31.12.2016 r.	31.12.2017 r.	31.12.2016 r.
Członkowie Zarządu Spółki	4,00	50,00	0,00	0,00
Członkowie Rady Nadzorczej Spółki	91,00	89,00	0,00	0,00
	95,00	**139,00**	**0,00**	**0,00**

Członkowie Zarządu w roku 2017 r. nie otrzymali dywidendy.

32. Pożyczki udzielone Członkom Zarządu i Rady Nadzorczej

W 2017 r. Spółka nie udzielała żadnych pożyczek, kredytów, gwarancji, poręczeń osobom zarządzającym i nadzorującym oraz ich bliskim.

33. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta

Rodzaj usługi	Wysokość wynagrodzenia
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	60,00
Inne usługi poświadczające	15,00
Usługi doradztwa podatkowego	0,00
Pozostałe usługi	0,00
	75,00

34. Informacje o znaczących zdarzeniach z lat ubiegłych ujętych w niniejszym sprawozdaniu finansowym

Nie wystąpiły znaczące zdarzenia z lat ubiegłych, które należałoby ująć w niniejszym sprawozdaniu finansowym.

35. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie wystąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

Nie wystąpiły znaczące zdarzenia po dniu bilansowym nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym.

36. Informacje o relacjach między prawnym poprzednikiem a emitentem oraz o sposobie i zakresie przejęcia aktywów i pasywów

Nie dotyczy.

37. Sprawozdanie finansowe i porównywalne dane finansowe skorygowane wskaźnikiem inflacji

Nie wystąpiła konieczność przeliczenia sprawozdań finansowych wskaźnikiem inflacji, ponieważ w żadnym z prezentowanych okresów sprawozdawczych skumulowana średnioroczna stopa inflacji z okresu ostatnich trzech lat działalności emitenta nie osiągnęła 100%.

38. Zestawienie oraz objaśnienie różnic pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym w porównywalnych danych finansowych a uprzednio sporządzanymi i opublikowanymi jednostkowymi sprawozdaniami finansowymi z tytułu zmian zasad (polityki) rachunkowości oraz korekty błędów podstawowych

Nie dotyczy.

39. Zmiany stosowanych zasad (polityki) rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania finansowego

Nie dotyczy.

40. Dokonane korekty błędów podstawowych, ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność

Nie dotyczy.

41. W przypadku wystąpowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane

Nie dotyczy.

42. Połączenie spółek

Nie dotyczy.

43. W przypadku niestosowania w sprawozdaniu finansowym do wyceny udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych i metody praw własności należy przedstawić skutki jakie spowodowałoby jej zastosowanie oraz wpływ na wynik finansowy

Nie dotyczy.

44. Jeżeli emitent nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego należy przedstawić podstawę prawną nie sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nie dotyczy.